

## **ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**

**31 DE DEZEMBRO DE 2019**

(Valores expressos em Euros)

### **NOTA INTRODUTÓRIA**

A OSMOPE – Organização Social de Movimento das Pontes Educativas é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede no Porto, distrito do Porto, constituída em 2009, e tem como actividade principal actividades educativas para crianças, nas suas diversas valências, creche, jardim-de-infância, e primeiro ciclo.

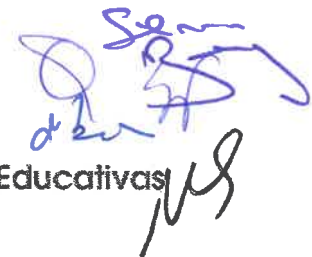
As notas cuja numeração não figuram neste Anexo ou não são aplicáveis ou a sua divulgação não é relevante para a apreciação das demonstrações financeiras.

### **2. CRITÉRIOS VALORIMÉTRICOS**

As demonstrações financeiras foram preparadas segundo a convenção dos custos históricos e na base da continuidade das operações, em conformidade com os princípios contabilísticos fundamentais de prudência, consistência, especialização de exercícios, em todos os aspectos significativos, materialidade e substância sobre a forma.

#### **a) Acréscimos e Diferimentos**

A Instituição regista as suas receitas e despesas de acordo com o princípio da especialização de exercícios sendo reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de acréscimos e diferimentos.



## b) Amortizações

As imobilizações corpóreas encontram-se registadas ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e depreciações acumuladas.

As taxa de amortização utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil médio (em anos):

### Anos de Vida Útil

Equipamento Básico .....	6
Equipamento Administrativo.....	6
Equipamento Informático.....	5
Programas Informáticos.....	3

## 3. PESSOAL AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO

No final do exercício findo em 31 de Dezembro de 2019, a Instituição tinha ao seu serviço 40 empregados, pertencendo aos quadros da Instituição 30 funcionários, os restantes exercem as suas funções em regime de cedência de acordo com o protocolo estabelecido com a Direcção Regional de Educação do Norte, sendo da responsabilidade da Instituição, todos os custos com estes funcionários. Teve como número médio 40 trabalhadores.

## 4. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES

Valência	2019	2018
<b>CRECHE</b>	<b>42</b>	<b>47</b>
<b>JARDIM DE INFÂNCIA</b>	<b>93</b>	<b>93</b>
<b>1º CICLO</b>	<b>91</b>	<b>98</b>
<b>Total</b>	<b>226</b>	<b>238</b>

*Q. S. P. S.*  
*akle*  
*MS*

## 5. IMOBILIZADO

	Saldo Inicial 01.01.2019	Aumt./Dimin.	Saldo Final 31.12.2019
<b>Custo:</b>			
Equipamento Básico	37.795		37.795
Equipamento Administrativo	54.926	3.677	58.603
<b>Total</b>	<b>92.721</b>	<b>3.677</b>	<b>96.398</b>
<b>Depreciações acumuladas:</b>			
Equipamento Básico	22.390	4.323	26.713
Equipamento Administrativo	44.757	4.245	49.002
<b>Total</b>	<b>67.147</b>	<b>8.568</b>	<b>75.715</b>
<b>Liquido</b>	<b>25.574</b>		<b>20.683</b>

## 6. DÍVIDAS SECTOR PUBLICO ADMINISTRATIVO

Não se verificam dívidas em situação de mora com o Sector Publico Administrativo.

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2019 a rubrica “ Estado e outros Entes Públicos”, no activo e no passivo, tinha a seguinte composição:

	2019	2018
<b>Activo</b>		
Imp. Sobre valor acrescentado (Iva)	1.090	3.057
	<b>1.090</b>	<b>3.057</b>
<b>Passivo</b>		
Retenções Imp. Sobre Rendimento	7.001	5.788
Segurança social	8.223	8.245
Caixa Geral de Aposentações	0	5.228
	<b>15.224</b>	<b>19.261</b>



## 7. DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Rubricas	2019	2018
Existências Iniciais	1.180	821
Compras	48.277	45.377
Existências Finais	988	1.180
Cust. Mat. Primas, Subs. E Consumo	48.469	45.018

## 8. DIFERIMENTOS

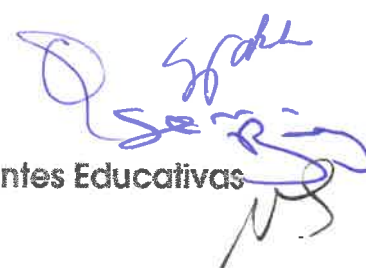
Rubricas	Saldo Inicial	Aumt./Dimin.	Saldo Final
Intervenções Executadas	103.490	-9.332	94.158
Projeto de Recreio	0	3.295	3.295
Total	103.490	6.037	97.453

Nesta rubrica encontra-se contabilizado o montante despendido na requalificação e na adaptação do edifício às diferentes valências. Dada a natureza desta rubrica entende-se como razoável o seu deferimento por um período de 15 anos.

## 9. MOVIMENTOS DO FUNDO SOCIAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS

Os movimentos ocorridos nas rubricas de capital próprio, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2019, foram os seguintes:

Rubricas	Saldo Inicial	Aplicação	Aumt./Dimin.	Saldo Final
Resultados Transitados	72.242	864		73.106
Resultado Liquido Exercício	864	-864	-2.223	-2.223
Total	73.106	0	-2.223	70.883



## 10. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica "Outras Contas a Pagar/Receber" tinha a seguinte composição:

	2019	2018
Cred por acréscimos gastos		
Remunerações a liquidar	101.833	99.846
Outros	1.965	4.073
Erasmus	0	16.875
	<u>103.798</u>	<u>120.794</u>

A OSMOPE é a entidade coordenadora do Projeto ERASMUS + 2018 – Setor Escolar – acção chave 2; a verba "Erasmus" diz respeito às verbas a distribuir pelos restantes parceiros,

## 11. VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica "Vendas e Prestações de Serviços e outros Rendimentos e Ganhos" tinha a seguinte decomposição:

	2019	2018
Prestações de Serviços		
Quotas de Utilizadores	1.037.391	1.013.238
Subsídio de outras Entidades	9.756	4.719
	<u>1.047.147</u>	<u>1.017.957</u>

Subsídio de outras Entidades é referente ao Projeto ERASMUS + 2018 – Setor Escolar – acção chave 2, verba de Implementação e Gestão do Projeto, ver nota 9.

## 12. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” tinha a seguinte decomposição:

	2019	2018
Trabalhos Especializados	17.337	13.664
Honorários	60.403	56.753
Cons. e Reparação	32.753	32.255
Mat. Didático	13.134	10.908
Energia e Fluidos	24.272	26.596
Limp. Hig. e Conf.	30.791	30.094
Atividades Utentes	25.727	22.590
Outros	22.749	22.643
<b>Total</b>	<b>227.166</b>	<b>215.503</b>

## 13. GASTOS COM O PESSOAL

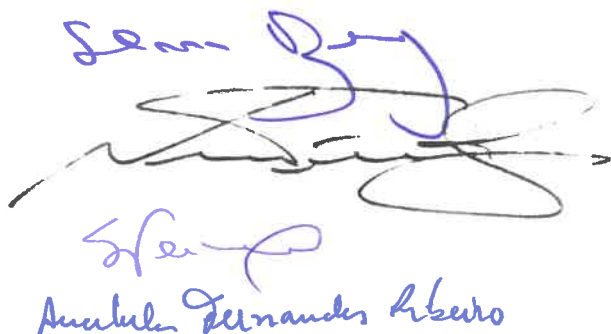
Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica “Gastos com o Pessoal” a seguinte decomposição, as remunerações das funcionárias:

	2019	2018
Remunerações Pessoal	578.920	565.341
Encargos sobre Remunerações	132.294	129.029
Seguros de Acidente Trabalho	4.483	4.083
Outros Gastos com o Pessoal	42.919	43.370
<b>Total</b>	<b>758.616</b>	<b>741.823</b>

O aumento nesta rubrica deve-se a alterações nas tabelas salariais em vigor para o sector.

Porto, 12 de Junho 2020

A Direcção



Ana Paula Fernandes Ribeiro

O Técnico Oficial de Contas

Giselda Flores